

Rapporterende enhet:	Institutt for medisinske basalfag	Rapportert av:	Lene Frost Andersen Hela Soltani Trude Abelsen	Periode: 2023 og 2024-2027
----------------------	-----------------------------------	----------------	---	----------------------------------

Økonomirapportering IMB

Årsbudsjett 2023 og langtidsprognose 2024-2027

Bevilgningsvirksomheten

Det antas at IMB vil ha et akkumulert mindreforbruk på kr 20,6 mill per 31.12.2022. Om lag kr 13,8 mill av dette vil være bundet i ulike forpliktelser, som forskningssatsinger (kr 8,3 mill), sentral egenfinansiering til fellesløftprosjekter (kr 1,6 mill), utstyr og annen infrastruktur kr (2,7 mill). Se tabell 5, nederst i denne teksten.

Inntekter

IMB har budsjettet med Foreløpig tildeling 2023 fra fakultetet på kr 164,5 mill, jfr. Excel-fil «141122_Versjon 91_Fordeling 2023.xlsx» mottatt 15. november 2022. Versjon 91 ble beregnet etter UiOs justeringer som følger av forslag til Statsbudsjett, og innebar et kutt på 2,5 mill i forhold til tentativ fordeling, behandlet i fakultetsstyret 27. september. Den nominelle økningen i forhold til tildelingen i 2022 er på kr 3,2 mill (2%).

Hovedtildelingen for 2023 er fordelt til IMBs budsjettenheter i henhold til IMBs budsjettfordelingsmodell. Det samme nivået på hovedtildelingen som i 2023, er lagt inn for alle fem år. Ut over dette er det lagt inn inntekt fra fakultetet til dekking av lønnskostnader for tidligere rektor O. P. Ottersen i hele ansettelsesperioden (to år), samt forventet toppforsk-støtte fra UiO på kr 0,4 mill per år fra 2024 for et nylig tilkommet ERC-prosjekt. Det er dessuten lagt inn forventede tildelinger til forskningsinfrastruktur kl. I og II på til sammen kr 10 mill per år. Estimerte årlige tildelinger til e-læring, driftsmidler til forskerlinjekandidater og nye tildelinger fra f.eks. Livsvitenskapssatsingen o.a. er lagt på nivå med tildelingene i 2021-2022. Det er ikke budsjettet med inndragning av midler eller ytterlige kutt i hovedtildelingen for å dekke ekstraordinære strømkostnader i 2023.

Tabell1: Bevilgningsvirksomheten

Beløp i mill. kr	Regnskap 2021	Regnskap HiÅ 2022	Årsbudsjett 2023	Prognose			
				2024	2025	2026	2027
Inntekter	-213,21	-176,51	-199,61	-197,37	-194,71	-194,06	-194,06
Personalkostnader	177,41	159,89	184,45	185,33	182,86	182,51	183,43
Driftskostnader	37,68	33,38	25,76	25,79	25,94	25,89	24,49
Investeringer	18,33	3,78	24,95	16,45	15,45	14,95	14,95
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	20,21	20,54	35,54	30,20	29,54	29,29	28,80
Nettobidrag	-25,03	-24,85	-25,00	-25,20	-27,50	-27,50	-27,50
Prosjektavslutning	0,23	0,18	0,00	-0,06	0,00	0,00	0,00
Overforbruk BOA	0,15	-0,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk med nettobidrag, prosjektavslutning og overforbruk BOA	-4,45	-4,28	10,54	4,94	2,04	1,79	1,30
Overført fra i fjor	-25,64	-29,28	-20,62				
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-30,09	-33,56	-10,08	-5,14	-3,10	-1,31	-0,01

Kostnader

Det er budsjettet med en lønnsvekst på 3,3 % i 2023, i tråd med UiOs instruks, og det er lagt inn offentlige refusjoner på samme nivå som i 2022.

Den femårige prognosen sikrer nyrekruttering av professorer og førsteamanuenser som er avgjørende for å yte undervisning av høy kvalitet, sikre faglig utvikling og fornyelse og høy vitenskapelig produksjon. Dagens dimensjonering av tekniske og administrative støttefunksjoner knyttet til ordinær drift og forskningsprosjekter opprettholdes. Måltall for rekrutteringsstillinger oppnås i hele perioden, og det er ut over dette lagt inn rekrutteringsstillinger for antatte fremtidige konvergensmiljøer finansiert av Livsvitenskapssatsingen.

Det er budsjettet med startpakker tilknyttet rekruttering til vitenskapelige stillinger og det er tatt høyde for behovet for frie driftsmidler til forskningsgruppene i avdelingsbudsjettene.

Investeringer

I løpet av 2023 skal de to siste av instituttets tre disseksjonssaler oppgraderes for å oppfylle pålagte HMS-krav. Eiendomsavdelingen (EA) står for det bygningstekniske, mens instituttet selv må dekke anskaffelsen av nytt utstyr. Det er budsjettert med at tjue teknisk avanserte disseksjonsbord med overhengende avlufts-hetter vil koste kr 10 mill. For å dekke inn beløpet reduserer instituttet fagavdelingenes tildelinger med til sammen kr 1 mill per år i perioden 2023 – 2026. I tillegg øremerkes budsjetterte inntekter fra utleie og sambruk av disseksjonssalene til gradvis inndekking av investeringskostnadene, inntil de er nedbetalt.

Det er budsjettert med at øvrig vitenskapelig utstyr anskaffes og regnskapsføres i samme år som utstyrsmidler mottas.

Per 31.12.2023 antas det at instituttet vil ha et akkumulert positivt regnskapsresultat på kr 10,1 mill. Midlene innebærer ikke økonomisk handlingsrom. De er bundet opp i ulike forpliktelser, og vil bli brukt i løpet av femårsperioden. IMBs bevilgningsfinansierte virksomhet går i balanse per 31.12.2027.

Nettobidrag og RBO

Instituttet har en relativt stor EU-finansiert prosjektportefølje, og i de siste årene har inntekter fra EU, NFR og andre eksterne kilder ligget på et jevnt høyt nivå. Det årlige nettobidraget som er tilført bevilgningsvirksomheten fra prosjektporteføljen har derfor blitt betydelig. Instituttet budsjetterer i kommende femårsperiode med et nettobidrag kr 26,5 mill (i gjennomsnitt per år), dette tilsvarer 12% av instituttets kostnader. De resultatbaserte inntektene (RBO) som gir uttelling for forskningsproduksjon har også økt de siste årene, og utgjør 17% (kr 27,7 mill) av IMBs hovedtildeling fra fakultetet i 2023.

Begge disse inntektskomponentene til bevilgningsvirksomheten er avhengig av størrelsen på tildelinger fra ulike bidragsytere til den eksternt finansierte virksomheten (BOA). IMB blir stadig mer avhengig av tilslag på søknader om forskningsmidler, spesielt fra NFR og EU, for å dekke en økende andel av kostnadene i bevilgningsvirksomheten.

KPM

Redusert inntekt fra brukere og lavere burtall enn før pandemien er blitt normalen for IMBs forsøksdyrenhet, Seksjon for komparativ medisin (KPM). Enheten antas å få et akkumulert underskudd på kr 0,8 mill per 31.12.22. Av dette er 0,43 mill overført fra i fjor, resten er påløpt i 2022. Kostnader knyttet til personell er spesielt vanskelig å dimensjonere riktig. Det innebærer regnskapsmessig underskudd å holde for stor stab, og en risiko for å mangle riktig kompetanse, økt sykefravær og slitasje på nøkkelpersonell hvis man har for lav bemanning. Samtidig er rekruttering og avgang styrt av lov- og regelverk som ikke tilrettelegger for raske endringer. Det jobbes kontinuerlig med å dimensjonere ressursbruken i forhold til etterspørselen og å etablere prisgunstige avtaler med ulike leverandører.

KPM er budsjettert svært stramt i 2023. Økt etterspørsel er avhengig av at forskerne har midler til dyreforsøk, og det er flere tegn til at etterspørselen etter dyreforsøksfasiliteter er synkende. Det knyttes likevel forventninger til at etterspørselen skal ta seg opp over tid når nye eksperimentelle rom i den eldre delen av KPM står ferdig oppgradert og bruksklare i april. Burtall og samlet brukerbetaling er estimert med en relativt beskjeden økning i 2023 i forhold til 2022. I de neste fire årene er det budsjettert med en flat utvikling og at enheten går i balanse i hvert enkelt år. Dersom enheten går med underskudd, vil inndekkingen gå på bekostning av annen viktig aktivitet ved IMB.

Det er i dette budsjett- og prognosearbeidet ikke tatt høyde for følgene av en samordning av forsøksdyrenhetene ved UiO. Det er fortsatt for mange uavklarte forhold forbundet med dette. I de kommende månedene vil mye kunne avklares og i løpet av 2023 vil det gjøres nye estimater for aktiviteten framover.

Kostnader og risiko knyttet til vedlikehold i Domus Medica

Som følge av at EAs tjenestebeskrivelse ble endret i 2017/2018 må instituttet i dag dekke stadig større kostnader for nødvendige oppgraderinger og vedlikehold på områder som tidligere ble ivaretatt over EAs budsjett. Endringen i tjenestebeskrivelsen, og dermed kostnadsfordelingen, ble gjennomført uten at midler ble tilført instituttet. Merkostnader må dekkes innenfor eksisterende rammer, og det er uklart hvor store de årlige kostnadene vil bli fremover.

En ytterligere risiko er at ikke alle områder som er blitt instituttets ansvar er avdekket. Det innebærer en risiko for at forsømt vedlikehold kan medføre store følgekostnader. Et eksempel: For kort tid siden ble det avdekket at 8 av 12 fancoiler i ultra-fryser rommet 0137 hadde gått i stykker. EA har tidligere hatt ansvar for dette, men nå kreves det at IMB dekker regningen på ca. kr 250 000. Konsekvensen av manglende kjøling i ultra-fryser rommet er drastisk redusert levetid for ultra-frysere. Noe som igjen vil ha store konsekvenser for forskningen med IMB.

Bidrags- og oppdragsaktivitet (BOA)

I fjor utgjorde IMBs eksternt finansierte prosjektvirksomhet (BOA) 44% av instituttets samlede aktivitet, målt i kostnader. Det ser ut til at IMB kommer til å ha nesten like stor aktivitet i år. I femårig prognose er det lagt opp til at aktiviteten vil ligge på om lag samme nivå i hele perioden.

Tabell 2: BOA-virksomheten

Beløp i mill. kr	Regnskap 2021	Regnskap HiÅ 2022	Årsbudsjett 2023	Prognose			
				2024	2025	2026	2027
Inntekter	-166,29	-138,16	-149,91	-150,16	-149,98	-149,98	-149,98
Personalkostnader	94,82	85,81	95,00	95,00	95,00	95,00	95,00
Driftskostnader	34,93	26,01	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
Investeringer	13,76	2,35	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Mer/mindreforbruk uten nettbidrag, prosjektavslutning og overforbruk BOA	-22,78	-23,98	-28,91	-29,16	-28,98	-28,98	-28,98
Nettbidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	23,97	25,09	28,91	29,11	28,98	28,98	28,98
Prosjektavslutning	-0,23	-0,18	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00
Overforbruk BOA	-0,15	0,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mer/mindreforbruk med nettbidrag, prosjektavslutning og overforbruk BOA	0,81	1,07	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

De viktigste finansieringskildene for IMB er NFR og EU, som står for henholdsvis 42% og 23% av porteføljen, målt i sum av totale kostnader, inkludert nettbidrag. Prosjekter finansiert av NFR bidrar mest til instituttets bevilgningsøkonomi, med 49% av nettbidraget hittil i 2022, mens EU-porteføljen bidrar med 34% av nettbidraget. Til sammenligning utgjør alle andre kilder samlet 35% av prosjektporteføljen, men bidrar bare med 17% av nettbidraget. Dette kommer av at mange bidragsytere kun dekker direkte kostnader knyttet til forskningsprosjekter de finansierer, og ikke bidrar med noe til å dekke de indirekte kostnadene som prosjektaktiviteten medfører for UiO.

Å være avhengig av en stor eksternt prosjektportefølje innebærer en betydelig risiko for at nødvendig inntekt til å dekke instituttets bevilgningsvirksomhet skal fall bort. Det er ingen selvfølge at våre forsker skal være like konkurransedyktige i kampen om forskningsmidler framover som de har vært de siste årene. Denne høstens dramatik rundt NFR har minnet oss om at omfanget av tilgjengelige kilder til forskning er uforutsigbar.

Årsverksutvikling

Samlet sett er den planlagte årsverksutviklingen i kommende femårsperiode ganske stabil for alle stillingsgrupper, og avviker ikke nevneverdig i forhold til prognoser for årsverksutviklingen som er levert de siste årene.

Tabell 3 Årsverksutvikling IMB 2018 - 2027

	Faktisk					Budsjett	Prognose				Faktisk Øyeblikks- bilde 01.10.2022
	Gjennomsnitt						2023	2024	2025	2026	
	2018	2019	2020	2021	Gjennomsnitt (11 mnd)						
Bevilgningsvirksomheten											
UFF-stillinger* unntatt											
rekrutteringsstillinger	62	65	68	66	69	67	68	66	67	69	69
Rekrutteringsstillinger	47	44	50	51	46	47	51	52	52	51	46
Andre stillinger	85	93	92	87	90	92	91	90	89	89	92
Sum	194	202	210	205	205	206	210	208	208	209	206

*Undervisnings-, forsknings-, og formidlingsstillinger

Antall UFF-stillinger har vært relativt stabilt siden 2020, men bak tallene ligger det en endring i den faglige kompetansesammensetningen. I løpet av 2025 vil omstillingen som startet med endring av IMBs budsjettfordelingsmodell i 2017 etter planen være gjennomført. I perioden har instituttet økt antall undervisningsstillinger knyttet til medisinstudiet, og redusert antall undervisningsstillinger knyttet til ernæringsstudiet, for å dimensjonere ressursbruken bedre i tråd med tildeling av midler for de to studiene. Det er budsjettert med at rekruttering til undervisningsstillinger for de ulike fagene heretter i hovedsak vil skje etter avgang.

Rekrutteringsstillinger

I henhold til Excel-fil «141122_Versjon 91_Fordeling 2023.xlsx» er IMBs måltall for rekrutteringsstillinger 39 stipendiater og 6 postdoktorer i 2023. Instituttet velger å konvertere 3 stipendiater til 3 postdoktorer neste år også. Justert antall er 36 stipendiater og 9 postdoktorer i 2023, se tabell 4.

Tabell 4. Måltall rekrutteringsstillinger

	2021	2022	2023
Stipendiatstillinger	34	36	36
Postdoktorstillinger	9	9	9
Måltall rekrutteringsstillinger	43	45	45

Avsetninger, eksterne og sentrale øremerkinger, regnskap 2022

Tabell 5. Avsetning, eksterne og sentrale øremerkinger (tall i tusen kr)

Avsetning, eksterne og sentrale øremerkinger	Regnskap HiÅ 2022	PROGNOSE PER 31.12.2022
akkumulert mindreforbruk	-33 257	-20 625
Øremerkinger:		
Livsvitenskap	-8 362	-6 500
Sentral egenfinansiering Fellesløftprosjekter	-3 605	-1 600
Vitenskapelig utstyr kl. I og kl. II	-5 051	-2 700
Russlandsamarbeid	-1 949	-1 800
Innovasjonsmidler	-312	-300
Annet*	-961	-900
Sum øremerkinger:	-20 240	-13 800
Ikke øremerket resultat	-13 017	-6 825

*Annet: Avsetning feriepenger og plusstid, PES-midler, stud.ass., MED-likestilling, E-læring

Ledelsesvurdering IMB

1. Innledning

Budsjettprosessen i 2022 har vært preget av usikkerhet knyttet til hovedtildelingen fra fakultetet. Tildelingen som ligger til grunn for årsbudsjett for 2023 ble mottatt så sent som 15. november, og innebar et kutt på 2,5 mill i forhold til den tentative tildelingen som ble vedtatt av fakultetsstyret i september. Den nominelle økningen i forhold til tildelingen i 2022 er på 2%, som er betydelig lavere enn prognosen for pris- og lønnsvekst i aktuell periode. Dette reduserer instituttets økonomiske handlingsrom. Fakultetet vil sannsynligvis få ytterligere kutt i tildelingen for 2023 på grunn av økte strømkostnader i kommende år, men hvordan dette vil bli håndtert er foreløpig ikke kjent. For perioden 2024-2027 er det budsjettet med samme hovedtildeling som i 2023.

2. Vurdering av langtidsprognose 2024-2027 og budsjett 2023

Det antas at IMB vil ha et akkumulert mindreforbruk (overskudd) på kr 20,6 mill per 31.12.2022. Om lag kr 13,8 mill av dette vil være øremerket til ulike forpliktelser. IMB har over flere år hatt et relativt stort akkumulert mindreforbruk og har satt i gang flere tiltak for å sette mottatte midler raskere i aktivitet bl.a. gjennom å starte anskaffelses- og ansettelsesprosesser så tidlig som mulig og å bruke akkumulerte leiestedsinntekter til å oppgradere utstyr til laboratoriene. Overskuddet fra 2022 vil i hovedsak bli brukt opp i første halvdel av kommende femårsperiode, bl.a. gjennom en investering på kr 10 mill i forbindelse med nødvendig oppgradering av disseksjonssalene. Ved utgangen av 2023 antas det at instituttet vil ha et akkumulert positivt regnskapsresultat på kr 10,1 mill. IMBs bevilgningsfinansierte virksomhet går i balanse per 31.12.2027.

På noen områder opplever instituttet mer risiko knyttet til de forutsetninger som er lagt til grunn. IMBs forsøksdyrenhet (KPM) har per 3. tertial fortsatt inntektsreduksjon som følge av lave burtall. Enheten har i løpet av 2021 og 2022 akkumulert et underskudd på kr 0,8 mill. Det er likevel budsjettet med at enheten skal gå i balanse i den kommende femårsperioden. Det er i dette budsjett- og prognosearbeidet ikke tatt høyde for de økonomiske følgene av en samordning av forsøksdyrenhetene ved UiO da det fortsatt er for mange uavklarte forhold forbundet med dette. I løpet av 2023 vil det gjøres nye estimer for aktiviteten framover. Instituttet følger opp KPMs økonomi tett og det jobbes med å redusere kostnader slik at samlet underskudd ikke skal øke ytterligere.

IMB har økende kostnader og bærer økonomisk risiko knyttet til vedlikehold i Domus Medica. Som følge av at EAs tjenestebeskrivelse ble endret i 2017/2018 må instituttet i dag dekke stadig større og «nye» kostnader for nødvendige oppgraderinger og vedlikehold på områder som tidligere ble ivaretatt over EAs budsjett. Endringen i tjenestebeskrivelsen, og dermed kostnadsfordelingen, ble gjennomført uten at midler ble tilført instituttet. Merkostnader må dekkes innenfor eksisterende rammer, og det er uklart hvor store de årlige kostnadene vil kunne bli fremover.

Det antas at IMBs eksternt finansierte forskningsaktivitet (BOA) i hele kommende femårsperiode vil ligge på om lag samme nivå som i 2022. Å være avhengig av en stor ekstern prosjektportefølje innebærer en betydelig risiko for at nødvendig inntekt til å dekke instituttets bevilgningsvirksomhet skal fall bort. Det er ingen selvfølge at våre forskere skal være like konkurransedyktige i kampen om forskningsmidler framover som de



har vært de siste årene. Denne høstens dramatik rundt NFR har minnet oss om at omfanget av tilgjengelige kilder til forskning er uforutsigbart.

Det er lagt opp til en stabil utvikling i antall årsverk for alle stillingsgrupper i kommende femårsperiode. For øvrig vises det til vedlagte økonomirapport.

Dato: 06.12.2022

Lene Frost Andersen
Instituttleder

Hela Soltani
administrasjonssjef

Rapporterende enhet: Helsam

Rapportert av: Terje P. Hagen
Knut Tore StokkePeriode:
15.12.22

Ledelsesvurdering Helsam budsjett 23 og prognose 24-27

Innledning

Arbeidet med budsjett for 2023 og langtidsprognose 2024-27 har for Helsams del vært veldig krevende. Det er to hovedårsaker til dette. For det første så har det vært unormalt stor usikkerhet knyttet til både tildelingen og forventninger til BOA-virksomhet for årene framover som følge av forslag til statsbudsjett og den økonomiske situasjonen til forskningsrådet. For det andre så hadde vi satt i gang flere tilsetninger dels som følge av avganger, dels som følge av forbedret økonomisk situasjon etter flere år med svært stram styring og dels som følge av nye aktiviteter (nytt masterprogram og Campus sør).

Vurdering av langtidsprognoser 2024-2027 og budsjett 2023

Usikkerhet rundt framtidig tildeling er primært knyttet til forslaget til Statsbudsjett og situasjonen med unormalt høye energipriser. Tildelingen av ekstra studieplasser til bachelorprogrammet i revidert nasjonalbudsjett 2020 har vært viktig for bevilgningsøkonomien vår og bortfallet av disse plassene representerer en betydelig utfordring. Effekten forsterkes av at det også innebærer bortfall av studieplassefinansiering for det nye masterprogrammet, selv om vi er glade for en løsning hvor fakultetet vil ta den økonomiske risikoen knyttet til dette.

Som det framgår av økonomirapporten så planlegger vi for isolerte overforbruk i 23 og 24 for deretter å hente inn igjen dette videre utover i prognoseperioden. For å oppnå økonomisk balanse i prognoseperioden må vi kutte noen stillinger som er under tilsetning og utsette andre. Vi har i tillegg lagt opp til betydelig kutt i rekrutteringsstillingene ved at vi ikke tilsetter nye stipendiater og postdoc i 24 og 25. Prognosen forutsetter altså at øremerkingen av rekrutteringsstillinger bortfaller i løpet av neste år.

Nettobidraget fra BOA-virksomheten utgjør en vesentlig del av bevilgningsøkonomien ved Helsam. Budsjett for neste år er basert på de prosjektene vi kjenner pr i dag, mens det for prognoseperioden er basert på måltall for de ulike finansierene. Vi har trukket ned måltallet for NFR-prosjekter med 10% som følge av forventet reduksjon i rammene deres. Måltallet for EU-prosjekter er økt noe. Samlet sett så har vi omtrent like forventninger til nettobidraget som ved forrige langtidsprognose i januar.

I budsjett og prognose har vi ikke tatt hensyn til ytterligere to potensielle kutt i tildelingen; innføringen av studieavgift for studenter utenfor EØS og håndteringen av økte energikostnader for UiO. Det er derfor risiko for at en allerede krevende økonomisk situasjon kan forverres. I tillegg til potensielle kutt i inntekter så er det i prognosen heller ikke innarbeidet kostnader knyttet til implementeringen av RETHOS. Vi har valgt å avvente innarbeidingen av kostnader knyttet til RETHOS først og fremst fordi det mangler en avklaring av hvordan dette skal implementeres, men også fordi kostnadsbildet fortsatt er usikkert.

Langsiktig håndtering av Helsams økonomiske situasjon

Helsam har i langtidsprognosen lagt til grunn at bortfallet av de 20 studieplasse som var en forutsetning for å opprette ny mastergrad i folkehelsevitenskap og epidemiologi, fullt ut kompenseres gjennom økte overføringer fra fakultetet. På tross av dette står instituttet foran en svært krevende økonomisk situasjon som følge av innstramningene som er varslet i statsbudsjettet for 2023 og for de følgende årene. På bakgrunn av denne forventningen vil Helsam varsle fakultet om at det kan bli behov for større endringer i instituttets portefølje av studieprogrammer på bachelor og masternivå.

Tabellen viser opptaksrammer og antall søkere per program de siste tre årene.

	Opptaksramme			Søkere (1. pri)			Møtt		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
BA	54	54	54	206	243	208	63	68	53
euHEM	20 ¹	20	20	398	243	156	19	0 ²	0
HEPMA	35	35	35	343	395	280	35	37	39
THF	45	45	45	100	138	111	37	35	30
ICH	45	45	45	379	349	293	45	20	34
MHA	35	35	35	109	113	104	32	30	32

BA = Helseledelse og helseøkonomi (bachelor – 3 år)

eu-HEM = European Master in Health Economics and Management (master – 2 år)

HEPMA = Health Economics, Policy and Management (master – 2 år)

THF = Tverrfaglig helseforskning (master – 2 år)

MHA = Helseadministrasjon (erfaringsbasert master – 1,5 år)

BA i helseledelse og helseøkonomi har god søkning, men i utgangspunktet dårlig studieplassfinansiering. Studieplassfinansieringen ble forbedret under pandemien, men plassene som ble tilført da vil gradvis bli faset ut.

HEPMA og eu-HEM har begge god søkning og det er stor etterspørsel etter kandidatene, særlig de som tar spesialiseringen i økonomisk evaluering. Søkingen til eu-HEM er redusert siste årene. Dette reflekterer bortfall av Erasmus Mondus-stipendiet og pandemien som har redusert internasjonal rekruttering. Det er uavklart om innføringen av studieavgift for studenter fra land utenfor EU/EØS vil gjelde eu-HEM-programmet siden opptaket til programmet skjer i Nederland. Eu-HEM-studentene som kommer fra land utenfor EU/EØS betaler studieavgifter til programmet (konsortiet) allerede, men lavere avgifter enn det som forventes i Norge.

ICH har også tilfredsstillende søkning, men har hatt problemer med å fylle opptaksrammene som følge av dårlig oppmøte. I 2022 er kun 34 av de 45 plassene fylt opp. Redusert rekruttering kan skyldes pandemien. ICH kan bli rammet av innføringen av studieavgifter siden om lag halvparten av studentene kommer fra land utenfor EU/EØS. Dersom en får betalende studenter, vil programmet kunne styrke sin finansielle basis. Hvis ikke, vil programmets finansielle basis svekkes.

THF har svakere søkning enn de øvrige 2-årige masterprogrammene og har også hatt problemer med oppmøtet. Årets kull er nå nede i 25 studenter etter at 30 studenter i utgangspunktet hadde takket ja til å starte på programmet. Dette betyr at vel halvparten av opptaksrammen er fylt opp.

MHA har stabil og god søkning.

Ny mastergrad i folkevitenenskap og epidemiologi (MFE) vil ha en opptaksramme på 40 plasser og kan ha konkurranseflater mot de eksisterende programmene, særlig THF, men kanskje også ICH og HEPMA.

Opptaksrammene for flere av studieprogrammene for 2023 er tatt ned, dels som følge av etableringen av nytt studieprogram og dels som følge av en generell reduksjon i antallet studieplasser. For 2023 får BA en

¹ eu-HEM er en europeisk 'joint degree'. Den totale opptaksrammen er 60 studenter.

² Fra 2021 er alle førstesemesterstudenter ved Universitetet i Bologna.

opptaksramme på 40 plasser, THF 37 plasser og ICH 28 plasser. For de øvrige programmene er det ingen endringer i f t tabellen.

Den vanskelige økonomiske situasjonen kombinert med rekrutteringsproblemer ved THV og ICH skaper behov for å tenke gjennom organiseringen av BM-programmene. Flere tiltak bør diskuteres:

1) Økte studieplassinntekter

Det bør arbeides med en permanent styrking av finansieringen av BA-programmet gjennom tilførsel av flere studieplasser. Tilsvarende gjelder for masterprogrammene som ikke har egen studieplassfinansiering. Målet må være at alle studieplassene skal ha ordinær studieplassfinansiering.

2) Bedre utnyttelse av emneporteføljen

Samtidig med arbeidet med å bedre finansieringsgrunnlaget for studieprogrammene er det behov for å videreføre arbeidet med å bedre utnyttelsen av eksisterende emner slik at antallet faglig ansatte kan tilpasses framtidige økonomiske rammer. I løpet av de siste årene har det skjedd en viss samordning av metodeemner mellom ICH, THF og MFE. Det kan være muligheter for en tilsvarende samordning av avanserte statistikkemner mellom eu-HEM/HEPMA og MFE. Instituttet tilbyr i dag et stort antall elektive emner. Disse bør struktureres bedre og reduseres i omfang. En forutsetning for bedre utnyttelse av emneporteføljen er trolig etablering av 30-studiepoengs masteroppgaver på alle MA-programmene.

3) Mulig restrukturering av masterprogrammene

Ved fortsatt svikt i rekrutteringen til THF og eventuelt også ICH som følge av de nye studieavgiftene, må en vurdere selve masterprogramporteføljen. En kan tenke seg sammenslåing av programmer, eventuelt med etablering av mer distinkte spesialiseringer.

Dato: 5.12.2022

Terje P. Hagen
instituttleder

Knut Tore Stokke
administrasjonssjef

Økonomirapportering Helsam – budsjett 2023 og prognose 2024-27

Arbeidet med budsjett for 2023 og langtidsprognose har vært krevende for Helsam. Det skyldes delvis usikkerhet rundt eksterne rammebetingelser i form av forslaget til statsbudsjett og den økonomiske situasjonen i Forskningsrådet, og det skyldes vedtatte planer om økt aktivitet i form av nytt studieprogram og etableringen av Campus sør som begge deler bidrar til behov for nye stillinger.

Med en justert tildeling, høy forventet lønnsvekst og en svak nedjustering av forventet nettobidrag har det vært nødvendig å gjennomføre vesentlige kutt og utsettelse av planlagte tilsetninger for å oppnå balanse i langtidsperioden. Helsam følger opp de politiske signalene om at rammebetingelsene neppe vil bedre i løpet av de nærmeste årene. For å dekke opp kortsiktige behov ser vi ikke mulighet for å oppnå isolert balanse verken i 2023 eller 2024, men vil klare det i langtidsperioden gitt at det ikke skjer ytterligere forverring på inntektssiden.

Bevilgningsøkonomien

Beregning for inntekter for 2023 er koordinert fra fakultet og inkluderer forventede kutt som følger av forslaget til statsbudsjettet med unntak for effektene knyttet til studieplasseavgift og økt arbeidsgiveravgift. For prognoseperioden er det en framskrivning av tildeling for 2023 korrigert for utfasing av studieplasser for bachelorprogrammet og innfasing av studieplasser, studiepoeng og kandidatuttelling for masterprogrammet i Folkehelse og epidemiologi.

Forutsetningene som er lagt til grunn for personalkostnader er å kutte pågående tilsetting i 2 faste stillinger og kutte og forskyve tilsetting i ytterligere 3,5 stillinger. Dette er stillinger som det er godt dokumentert behov for, men som vi ikke finner økonomisk grunnlag for å iverksette. Behov for stillingene er delvis erstatning for avganger, delvis erstatninger for frikjøp og delvis nye aktiviteter. Det er ikke funnet rom for å erstatte avganger i prognoseperioden. Dette omfatter 4,1 stillinger, tilsvarende 9,7 årsverk i faste vitenskapelige stillinger i prognoseperioden.

Det er i tillegg lagt opp til en langtidsprognose hvor Helsam ikke vil nå måltallet for rekrutteringsstillinger i 2024 og 2025. Det siste tiltaket er et vesentlig bidrag for å kunne gjennomføre de aller mest prekære pågående tilsetningssakene. Vi utnytter da forslaget om bortfall av måltallene for rekrutteringsstillinger som ligger i forslaget til statsbudsjett for 2023.

Drifts- og investeringskostnader ved Helsam utgjør en liten del av bevilgningsøkonomien. Det er lagt opp til stramme rammer på disse områdene uten at det i vesentlig grad påvirker de samlede utgiftene.

Nettobidraget fra BOA-virksomheten utgjør en stor del av handlingsrommet i bevilgningsøkonomien ved Helsam. For 2023 er nettobidrag beregnet med utgangspunkt i kjent prosjektportefølje og det er gjort et nedtrekk på 4% for å kompensere for at det vil oppstå forsinkelser (reduert aktivitet målt mot budsjett i enkelte av prosjektene). Det er ikke lagt inn forventet effekt av ukjente BOA-prosjekter for 2023. I langtidsprognosen er nettobidraget beregnet med utgangspunkt i måltall for inntekter for ulike finansører. Usikkerhet rundt den økonomiske situasjonen til NFR gjør at forventet årlig mål for inntekter er redusert fra 50 mill. til 45 mill. Vi har opplevd sterk vekst både i søknader og tilslag fra EU og har oppjustert måltallet fra 12 mill. pr år til 15 mill. For øvrige finansører er måltallet holdt stabilt. For perioden 23-27 så er samlet nettobidrag på tilsvarende nivå som for prognosen levert i januar for perioden 22-26 med forutsetning om 3% prisstigning.

Vi forventer at bevilgningsøkonomien er i balanse ved utgangen av 2022 og det er derfor ikke inkludert noen inngående balanse.

Det er noen sentrale forutsetninger som ikke er tatt høyde for i budsjett og langtidsprognose. Det dreier seg om forslagene i statsbudsjettet om økt arbeidsgiveravgift og studieavgift for studenter utenfor EØS. Det er heller ikke tatt høyde for eventuelle kutt i tildelingen til instituttet for å dekke opp økte energikostnader ved UiO. Avslutningsvis så har langtidsprognosen heller ikke tatt høyde for økte kostnader som følge av implementeringen av RETHOS (økt praksis i primærhelsetjenesten). Det siste skyldes primært manglende avklaring av finansiering, men også at det ikke er konkretisert hvordan RETHOS skal iverksettes, noe som gjør at kostnadssiden fortsatt er usikker.

Utviklingen av nettobidraget og endringer i de eksterne rammebetingelsene utgjør de viktigste usikkerhetsmomentene i langtidsprognosen. For 2023 så utgjør behovet for personell for å dekke opp for undervisning det viktigste usikkerhetsmomentet.

Helsam har ikke foretatt forhåndsdisponeringer. Instituttet har i begrenset grad framtidige forpliktelser knyttet opp til sentrale øremerkinger. Vi er kjent med at Senter for global helse er foreslått reorganisert og flyttet til fakultetet. Siden det ikke er vedtatt ennå har vi ikke justert budsjett og prognoser for effektene. Helsam vil ved en eventuell overføring legge til grunn at et eventuelt underforbruk ved senteret forblir ved Helsam for å dekke opp for administrativ støtte over flere år. Når det gjelder andre øremerkninger har vi lagt til grunn at nivået på øremerkinger vil holde seg noenlunde stabilt gjennom prognoseperioden og at det derfor ikke er behov for noen tiltak for å håndtere disse.

BOA-virksomheten

Som beskrevet over så er utviklingen av BOA-virksomheten sentral for bevilgningsøkonomien ved Helsam. Vi har hatt en gledelig vekst i tilfanget av EU-prosjekter det siste året og har lagt inn en forventning om en fortsatt vekst på dette området. Forventning til utvikling av BOA-virksomheten er ambisiøs, men oppleves likevel realistisk. Kutt og forsinkelser i nytilsetninger øker risikoen for at vi ikke klarer å nå målene som er satt for utvikling av BOA-økonomien.

UNIVERSITETET I OSLO		Årsbudsjett og langtidprognose til leveranse 15.12.22 (tall i millioner kroner)							i
Enhetstyper (grupperi..	Fakultet	Institutt	Seksjon	Koststed	Avsetninger/overføri..	Finansieringskilde sp..	Aktivitetstype		
All	13 Det medisinske fa..	1310 Institutt for hel..	All	All	All	All	All		
Bevilgning									
			Regnskap 2021	Regnskap HiÅ 2022	Årsbudsjett 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Isolert	Inntekter		-106.51	-91.46	-104.06	-104.29	-104.94	-106.39	-106.39
mer-/mindreforbruk	Personalkostnader		125.61	114.92	136.73	136.46	134.96	133.68	132.13
u/nettobidrag og	Driftskostnader		9.04	12.88	14.61	12.35	12.35	11.95	11.95
prosjektavslutn	Investeringer		1.94	1.65	1.90	1.90	1.90	1.90	1.90
	Total		30.08	38.00	49.18	46.42	44.28	41.14	39.59
Nettobidrag og	Nettobidrag fra eksternfi..		-35.42	-42.65	-43.70	-40.65	-41.40	-44.33	-44.06
prosjektavslutning	Prosjektavslutning		-1.61	-0.21	-2.49	0.00	-4.24	-0.67	0.00
	Overforbruk BOA		3.64	-3.64					
	Total		-33.39	-46.50	-46.19	-40.65	-45.64	-45.00	-44.06
Isolert resultat			-3.31	-8.50	2.99	5.77	-1.37	-3.86	-4.46
Overført fra i fjor			7.70	1.93					
Akkumulert resultat			4.40	-6.57	2.99	8.76	7.39	3.53	-0.93
BOA ⓘ									
			Regnskap 2021	Regnskap HiÅ 2022	Årsbudsjett 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Isolert	Inntekter		-123.71	-124.09	-138.37	-110.53	-108.99	-108.70	-108.70
mer-/mindreforbruk	Personalkostnader		66.06	61.06	62.49	55.18	51.65	50.73	51.50
u/nettobidrag og	Driftskostnader		22.18	20.18	29.81	14.71	11.70	12.96	13.15
prosjektavslutn	Investeringer		0.00	0.00					
	Total		-35.47	-42.84	-46.07	-40.65	-45.64	-45.00	-44.06
Nettobidrag og	Nettobidrag fra eksternfi..		35.03	42.48	43.70	40.65	41.40	44.33	44.06
prosjektavslutning	Prosjektavslutning		1.61	0.21	2.49	0.00	4.24	0.67	0.00
	Overforbruk BOA		-3.64	3.64					
	Total		33.00	46.33	46.19	40.65	45.64	45.00	44.06
Isolert resultat			-2.47	3.48	0.12	0.00	0.00	0.00	0.00

Kilde: ØKONOMISTYRING_UIO

Data oppdatert 12/2/2022 8:04:36 AM

Årsverksutvikling

BEV	2018	2019	2020	2021 (1-4)	2021 (5-12)	2022	01.10.2022	2023	2024	2025	2026	2027
UFF-stillinger unntatt rekr.st.	80,88	80,89	76,59	79,06	79,04	80,13	87,35	79,94	83,05	84,62	82,42	80,82
Rekrutteringsstillinger	25,46	19,14	16,89	16,8	15,63	16,71	19,45	17,47	14,09	10,73	14,65	14,5
Andre stillinger	36,92	39,28	38,66	41,78	41,26	40,99	43	44,01	42,48	41,98	41,48	41,48
Total	143,26	139,31	132,14	137,64	135,93	137,83	149,8	141,42	139,62	137,33	138,55	136,8
BOA	2018	2019	2020	2021 (1-4)	2021 (5-12)	2022	01.10.2022	2023	2024	2025	2026	2027
UFF-stillinger unntatt rekr.st.	16,88	21,57	21,79	22,68	27,17	26,55	25,85					
Rekrutteringsstillinger	42,66	45,68	45,45	47,26	51,23	51,39	49,65					
Andre stillinger	13,85	14,62	14,08	13,68	13,09	13,3	13,25					
Total	73,39	81,87	81,32	83,62	91,49	91,24	88,75	0	0	0	0	0

Vi gjør oppmerksom på at øyeblikksbildet fra oktober i år for UFF-stillinger ikke er helt representativt for årsverk i bevilgningsøkonomien. Det er noen kortsiktige tilsetninger som bidrar til et midlertidig hopp i antall årsverk. Avganger kombinert med oppstart i nyttilsetninger balanserer 2023 i stor grad mot 2022, men heltidseffekten av tilsetninger i 23 bidrar til et høyere volum i 24 og 25 før avganger trekker det noe ned igjen.

Som vi har gjort oppmerksom på så oppnås økonomisk balanse gjennom å kutte i rekrutteringsårsverkene i 24 og 25, mens de gradvis trappes opp igjen fra 26 av.

Klinmed ledelsesvurdering – årsplan og prognose

1. Innledning

Instituttets overordnede økonomiske ambisjon er å ha balanse mellom tildelinger og tilhørende forpliktelser til aktivitet, og samtidig kunne ha handlingsrom for egne strategiske prioriteringer. Dette blir utfordret av nye bevilgningsreduksjoner, usikkerhet vedrørende fremtidig eksternfinansiert aktivitet og en avviklet gaveforsterkningsordning.

Vi har gjennom flere år arbeidet systematisk med eksternfinansiert virksomhet og har oppnådd en stor økning i både antall søknader, antall prosjekter og nettobidrag. Vi har ambisjoner om et fortsatt høyt volum i eksternfinansiert forskningsaktivitet og vurderer dette som avgjørende for å kunne nå våre økonomiske ambisjoner.

Pandemien har medført reduserte kostnader til reiser og konferanser. Selv om årene 2020 og 2021 vurderes som atypiske legger instituttet til grunn at noe av denne reduksjonen vil bli permanent. Det planlegges med en svak reduksjon i bruk av driftsmidler i forhold til tidligere langtidsprognoser.

Instituttet vil starte 2023 med høye saldoer for øremerkede midler. Vi har ambisjon om en betydelig nedbygging i planperiodens første år.

2. Strategisk vurdering av planlagt årsverksutvikling

Klinmed har fått redusert sin rammebevilgning for 2023 med nærmere 6 mill kr, i forhold til det som lå til grunn ved forrige langtidsbudsjettering. I den langsiktige vurderingen av årsverksutviklingen legger vi til grunn at de fremtidige bevilgningene, eksklusiv økning jf. økt studentopptak (10+10) og etablering av Campus Sør, vil være på et 2023-nivå. Vår vurdering er videre at det ikke er sannsynlig at ekstern dekningsbidrag vil øke tilsvarende for å dekke opp dette kuttet. Dette innebærer at vi må planlegge for kutt i antall bevilgningsfinansierte årsverk.

Årsverksutviklingen for økt studentopptak og etablering av Campus Sør fremgår av tabellen nedenfor:



Økt studentopptak, Campus Sør	Faktisk					Prognose					Faktisk okt.22
	2022	2023	2024	2025	2026	2027					
UFF-stillinger unntatt rekrutteringsstillinger		2,0	3,8	4,6	4,6	4,6					
Rekrutteringsstillinger			2,0	2,0	2,0	2,0					
Andre stillinger	0,5	1,8	2,2	2,2	2,2	2,2					1,0
Sum årsverk	0,5	3,8	8,0	8,8	8,8	8,8					1,0

For den øvrige bevilgningsøkonomien er følgende utvikling lagt til grunn:

Øvrig BEV	Faktisk					Prognose					Faktisk okt.22
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
UFF-stillinger unntatt rekrutteringsstillinger	103	107	108	106	102	100	98	97	95	94	102
Rekrutteringsstillinger	91	80	87	79	80	82	82	82	82	82	84
Andre stillinger	127	124	130	127	127	128	128	126	125	125	127
Sum årsverk	321	311	325	312	309	310	308	305	302	301	313

Antall rekrutteringsstillingen følger opp måltallskrav i tildelingsbrev. For de øvrige stillingskategoriene er det samlet lagt opp til en nedgang på ca. 10 årsverk. Reduksjonene vil fordele seg på alle stillingskategorier.

Klinmed legger opp til en mer målrettet bruk av ingeniørstillingene, der naturlig avgang kan gi mulighet for å både redusere noe på antallet men også flytte årsverk til andre klinikker. Vi planlegger med en større grad av prosjektfinansiering av disse stillingene.

Klinmed legger også opp til en mer målrettet bruk av forskerårsverk, herunder en større spissing mot kjernefasiliteter. Avslutning av SFF i 2023 vil gi færre årsverk.

For undervisningsstillingene er instituttets målsetting å øke kapasitetsutnyttelsen.

For både ingeniør- og forskerstillinger er ambisjonen å sette større krav til kobling og frikjøp mot eksternfinansiert forskning. Suksess med dette vil kunne dempe behovet for eventuelle ytterligere bemanningsreduksjoner.

Det legges til grunn at nye oppgaver, som etablering og drift av nye studieplasser utenfor Oslo, blir fullfinansiert. I tråd med fakultets retningslinjer, er det ikke lagt inn noen reserve for ytterligere kutt på grunn av UiOs forventede økte energikostnader i 2023.

3. Vurdering av årsbudsjett 2023 og langtidsprognose 2023-2027

Instituttets budsjett for 2023 omfatter et samlet aktivitetsnivå på 633 mill. kroner. Dette fordeler seg med 77 % til ansattkostnader inkludert personlige driftsmidler og 23 % til øvrig drift og investeringer.

Klinmed har per 2. desember 2022 en økonomisk situasjon som fortsatt er utfordrende. Nye bevilgningsreduksjoner vil forskyve tidspunktet for å nå økonomisk balanse og det blir nødvendig å ha forsterkede økonomiske tiltak.

Klinmed har siden 2017 fokusert på tre tiltak; økt eksternfinansiert aktivitet, lavere administrative kostnader og en restriktiv reansettelsespolitikk.

Gjennomførte og pågående tiltak for å fasilitere instituttets forskere til å innhente økt eksternfinansiert aktivitet og nettobidrag har gitt gode resultater og instituttet har oppnådd en økning på nærmere 100% siden 2015. De administrative kostnadene er blitt redusert med ca. 18 %. Antall bevilgningsfinansierte årsverk er blitt dempet, hvorav noe av dette er forårsaket av oppsigelser og forskyvning av ansettelsesprosesser.

Ordinær kjernevirksomhet har ved inngangen til 2023 et kostnadsnivå som er høyere enn finansiell ramme. Kostnadsnivået vil bli nedjustert med sikte på årlig mindrekostnad i planperiodens siste år.

Planlagt og målrettet nedkviktering av saldoer fra øremerkede midler vil øke de årlige merkostnadene i planperiodens første år. Det akkumulerte mindreforbruket vil bli tilsvarende redusert. Instituttet tar sikte på økonomisk balanse i planperiodens siste år.

Den økonomiske situasjonen vil kreve fokus på økonomiske tiltak gjennom hele perioden. Det økonomiske handlingsrommet for instituttledelsen vil fortsatt være begrenset.

Dato: 2. desember 2022

Dag Kvale

Astrid Aksnessæther

Instituttleder

Administrasjonssjef

5-årig prognose for Institutt for klinisk medisin – 2023-2027

Instituttets økonomiske situasjon

Institutt for klinisk medisin (Klinmed) har per 2. desember 2022 en økonomisk situasjon som fortsatt er utfordrende. Nye bevilgningsreduksjoner vil forskyve tidspunktet for å nå økonomisk balanse og det blir nødvendig å ha forsterkede økonomiske tiltak.

Klinmed har siden 2017 fokusert på tre tiltak; økt eksternfinansiert aktivitet, lavere administrative kostnader og en restriktiv reansettelsespolitikk.

Gjennomførte og pågående tiltak for at instituttets forskere skal hente inn økt eksternfinansiert aktivitet og nettobidrag har gitt gode resultater og instituttet har oppnådd en økning på nærmere 100% siden 2015. De administrative kostnadene er blitt redusert med ca. 18 %. Antall bevilgningsfinansierte årsverk er blitt redusert, også grunnet oppsigelser og forskyvning av ansettelsesprosesser.

Ordinær kjernevirksomhet har ved inngangen til 2023 et kostnadsnivå som er høyere enn finansiell ramme. Kostnadsnivået vil bli nedjustert med sikte på årlig mindrekostnad i planperiodens siste år.

Planlagt og målrettet bruk av gjenværende øremerkede midler vil øke de årlige merkostnadene i planperiodens første år. Det akkumulerte mindreforbruket vil bli tilsvarende redusert. Instituttet tar sikte på økonomisk balanse i planperiodens siste år.

Kostnadene som følge av økt opptak (10+10 studenter fra 2020) og etablering av Campus Sør er inntatt separat i budsjettet. Kostnadene er beregnet til å overstige ordinær vekst i undervisningsinntekt (jf. studieplasser, studiepoeng og kandidatproduksjon) og inntekt som følge av én ekstra klinisk stipendiat. Nødvendig merinntekt for fullfinansiering er lagt inn separat.

Den økonomiske situasjonen vil kreve økonomiske tiltak gjennom hele perioden. Det økonomiske handlingsrommet for instituttledelsen vil fortsatt være begrenset.

Overordnede ambisjoner og utviklingstrekk:

Klinmeds overordnede økonomiske ambisjon er å ha balanse mellom tildelinger og tilhørende forpliktelser til aktivitet, og samtidig kunne ha handlingsrom for egne strategiske prioriteringer. Dette blir utfordret av nye bevilgningsreduksjoner, usikkerhet vedrørende fremtidig eksternfinansiert aktivitet og en avvirket gaveforsterkningsordning. Vår vurdering er at situasjonen krever forsterkede økonomiske tiltak.

Vi har gjennom flere år arbeidet systematisk med eksternfinansiert virksomhet og har oppnådd en stor økning i både antall søknader og antall prosjekter. Vi har ambisjoner om et fortsatt høyt volum i eksternfinansiert forskningsaktivitet og vurderer dette som avgjørende for å kunne nå våre økonomiske ambisjoner.

Pandemien har medført reduserte kostnader til reiser og konferanser. Selv om årene 2020 og 2021 vurderes som atypiske legger instituttet til grunn at noe av denne reduksjonen vil bli permanent. Vi har lagt til grunn en svak reduksjon i bruk av driftsmidler i forhold til tidligere langtidsprognoser.

Instituttet vil starte 2023 med høye saldoer for øremerkede midler. Vi har ambisjon om en betydelig nedbygging i planperiodens første år.

Overordnede forutsetninger:

Vi har lagt til grunn at kostnadene som følge av økt antall studenter og etablering av nye samarbeidspartnere (Campus Sør) blir fulgt opp med tilsvarende økt bevilgningsinntekt.

For den øvrige ordinære virksomheten er tentativ tildeling for 2023 også blitt lagt til grunn for påfølgende år.

Klinmed har i perioden 2015-2022 oppnådd en nær dobling i ordinært nettobidrag fra eksternfinansiert aktivitet. For perioden 2023-2027 er ambisjonen å opprettholde en positiv utvikling, men instituttet forventer nå en lavere vekst enn tidligere. Langtidsbudsjettet forutsetter større andel frikjøp av bevilgningsfinansierte forskere og forskningsingeniører i eksternfinansierte prosjekter.

I langtidsbudsjettet legges det opp til noe netto bemanningsreduksjon.

Plan for resultat:

Klinmed vil starte 2023 med høye saldi på både sentrale og lokale øremerkinger og vi har ambisjoner om å bygge disse saldoene ned. Vi vil derfor ha negative resultat (underskudd) de første årene i planperioden. Positive tall i tabellen nedenfor betyr merforbruk.

Årlig resultat (MNOK)	2023	2024	2025	2026	2027
Sentralt øremerket aktivitet	9,1	3,0	3,0	3,0	0,0
Lokalt øremerket aktivitet	2,7	1,9	1,9	0,9	0,6
Økt opptak/Campus Sør	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrig ordinær aktivitet	6,7	4,5	1,2	-2,1	-4,4
Sum årlig resultat	18,5	9,4	6,1	1,7	-3,8

Nøkkeltall – excel:

Tabellene nedenfor er basert på Tableau-rapport. Alle tall i MNOK.

BEV (bevilgningsfinansiert aktivitet)	Regnskap 2021	Prognose 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Inntekter	-288,2	-280,0	-286,4	-291,3	-287,5	-287,5	-287,5
Personalkostnader	265,6	262,0	273,5	273,5	272,5	270,1	269,1
Driftskostnader	23,9	29,0	35,4	34,3	34,3	33,8	31,3
Investeringer	21,5	10,0	24,5	22,2	22,2	21,7	21,7
Resultat før nettobidrag	22,9	21,0	47,0	38,7	41,5	38,1	34,6
Nettobidrag	-20,8	-38,0	-28,5	-29,3	-35,4	-36,4	-38,4
Prosjektavslutning	-0,8	0,0					
Overforbruk BOA	1,3	-1,1					
Dette årets mer/mindreforbruk	2,6	-18,1	18,5	9,4	6,1	1,7	-3,8
Overført fra i fjor	-11,2	-13,9	-32,0	-13,5	-4,0	2,1	3,8
Akkumulert resultat	-8,6	-32,0	-13,5	-4,0	2,1	3,8	0,0
Sentralt øremerkede avsetninger		27,6	18,5	15,5	12,5	9,5	9,5
Justert akkumulert resultat		-4,4	5,0	11,5	14,6	13,3	9,5
Lokalt øremerkede avsetninger		26,5	23,8	21,9	20,0	19,1	18,5
Justert akkumulert resultat		22,1	28,8	33,3	34,6	32,4	28,0

BOA (bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet)	Regnskap 2021	Prognose 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Inntekter	-270,1	-300,0	-300,0	-300,0	-300,0	-300,0	-300,0
Personalkostnader	165,9	195,0	195,0	195,0	195,0	195,0	195,0
Investeringskostnader	22,6	4,0					
Driftskostnader	56,6	71,2	76,5	75,7	69,6	68,6	66,6
Resultat før nettobidrag	-25,1	-29,8	-28,5	-29,3	-35,4	-36,4	-38,4
Nettobidrag	19,1	35,2	28,5	29,3	35,4	36,4	38,4
Prosjektavslutning	0,8	0,0					
Overforbruk BOA	-1,3	1,1					
Dette årets mer/mindreforbruk	-6,5	6,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Mer- og mindreforbruk BOA i 2021 og 2022 gjaldt innføring av nye rutiner for sentral egenfinansiering. I ny rutine etter innføring av Unit4 skal inntekt speile kostnad.

Plan for inntekter:

Klinmed har i utgangspunktet lagt til grunn en flat utvikling for ordinær bevilgningsinntekt. Inntekt for årene 2024-2027 er da satt likt som for 2023. Dette til tross for forventet positiv utvikling i aktivitet som skal utløse RBO (resultatbasert omfordeling).

For etablering av Campus Sør har Klinmed identifisert behov for noe tilleggsfinansiering og vi har derfor lagt inn særskilte linjer for dette i budsjettet jf. tabell nedenfor.

Ved ferdigstilling av budsjett for planperioden 2023-2027 foreligger det ikke noe endelig vedtak om kommende års inntekt. I samråd med Medfak er foreliggende usikkerhet knyttet til UiOs energikostnader ikke inntatt i budsjettet.

De bevilgningsfinansierte tilleggsaktivitetene har i stor grad samme økonomiske rammebetingelser som for eksternfinansierte forskningsprosjekter. Bevilgningene er i vesentlig grad øremerket til konkrete formål og de kan ikke benyttes til å finansiere eller kryss-subsidiere den ordinære kjernevirksomheten, som er forutsatt finansiert via ordinær KD-bevilgning og nettobidrag.

Tabell med overordnet spesifisering:

Årlig inntekt (MNOK)	2023	2024	2025	2026	2027
Sentralt øremerket aktivitet	-30,0	-30,2	-25,1	-25,1	-25,1
Lokalt øremerket aktivitet	-33,8	-34,8	-34,8	-34,8	-34,8
Økt opptak/Campus Sør	-4,7	-9,8	-10,7	-10,7	-10,7
Øvrig ordinær aktivitet	-217,8	-216,5	-216,9	-216,8	-216,8
Sum årlig inntekt	-286,4	-291,3	-287,5	-287,5	-287,5

Tabell jf. økt opptak og etablering av Campus Sør:

Årlig inntekt (MNOK)	2023	2024	2025	2026	2027
Jf. tentativ tildeling for 2023	-3,1	-3,1	-3,1	-3,1	-3,1
Tentativ økning i undervisningsinntekt 24-27		-0,7	-1,3	-1,6	-1,6
Øvrig nødvendig merinntekt	-1,6	-6,1	-6,3	-6,0	-6,0
Sum årlig inntekt	-4,7	-9,8	-10,7	-10,7	-10,7

Plan for kostnader - personalkostnader – årsverksutvikling:

Klinmed har i 2021 og 2022 hatt noe mindreforbruk av rekrutteringsstillinger. For perioden 2023-2027 er det lagt til grunn et kostnadsnivå som oppfyller måltallskravet til rekrutteringsstillingene. Det er videre lagt til grunn at noe av dette vil bli finansiert via tilleggsbevilgninger.

Øvrige stillingskategorier har de senere år hatt forventet antall, men forsterkede kutt i bevilgningsinntekt krever nå noe reduksjoner. Vi må derfor videreføre en restriktiv ansettelsespolitikk og vurdere alle typer stillingskategorier når det oppstår avgang.

Vi har i langtidsbudsjettet lagt til grunn en reduksjon på ca. 10 årsverk, eksklusiv bemanningsøkning som følge av økt opptak og etablering av Campus Sør.

Tabeller overordnet spesifisering:

Årlig personalkostnad (MNOK)	2023	2024	2025	2026	2027
Sentralt øremerket aktivitet	6,9	6,3	6,3	6,3	6,3
Lokalt øremerket aktivitet	2,1	1,4	1,7	1,7	2,0
Økt opptak/Campus Sør	3,5	7,1	7,9	7,9	7,9
Øvrig ordinær aktivitet	261,1	258,6	256,6	254,2	252,9
Sum årlig personalkostnad	273,5	273,5	272,5	270,1	269,1

Årlig antall årsverk	2023	2024	2025	2026	2027
Sentralt øremerket aktivitet	8,3	8,0	8,0	8,0	8,0
Lokalt øremerket aktivitet					
Økt opptak/Campus Sør	3,8	8,0	8,8	8,8	8,8
Øvrig ordinær aktivitet	302,1	300,4	297,4	294,4	293,4
Sum årlig personalkostnad	314,2	316,4	314,2	311,2	310,2

Tabeller årsverksutvikling:

Økt studentopptak, Campus Sør	Faktisk					Prognose					Faktisk okt.22
	2022	2023	2024	2025	2026	2027					
UFF-stillinger unntatt rekrutteringsstillinger		2,0	3,8	4,6	4,6	4,6					
Rekrutteringsstillinger			2,0	2,0	2,0	2,0					
Andre stillinger	0,5	1,8	2,2	2,2	2,2	2,2					1,0
Sum årsverk	0,5	3,8	8,0	8,8	8,8	8,8					1,0

Øvrig BEV	Faktisk					Prognose					Faktisk okt.22	
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027		
UFF-stillinger unntatt rekrutteringsstillinger	103	107	108	106	102	100	98	97	95	94		102
Rekrutteringsstillinger	91	80	87	79	80	82	82	82	82	82		84
Andre stillinger	127	124	130	127	127	128	128	126	125	125		127
Sum årsverk	321	311	325	312	309	310	308	305	302	301		313

Plan for kostnader – drift og investering

Driftskostnadene til den ordinær kjernevirksomheten økte med 40 % i perioden 2015-2019. Dette var en ønsket utvikling i tråd med økte rammer for driftsmidler til de vitenskapelige ansatte. Pandemien medførte et betydelig mindreforbruk av driftsmidler i årene 2020 og 2021. For 2022 synes kostnadsnivået å bli som for 2019.

Bevilgningsreduksjonen for 2023 på ca. 6 mill. kroner er blant annet basert på en permanent reduksjon av reiseaktiviteter. Instituttet har derfor i oppdatert langtidsbudsjett lagt til grunn et lavere bruk av driftsmidler enn tidligere vurdert.

Nivået for de administrative felleskostnadene ble i perioden 2015-2022 redusert med ca. 18%. For planperioden 2023-2027 ønsker vi en økt satsning på kompetanse- og organisasjonsutvikling. Kostnadsnivået for denne typer kostnader vil derfor øke noe.

Kostnadene for tilleggsaktivitetene skal være i samsvar med tilhørende inntekter, og instituttet har lagt årlig balanse til grunn i planperiodens siste år. For de første fire årene, 2023-2026, har instituttet ambisjon om en gradvis nedbygging av øremerkede saldi. Årlig kostnadsnivå vil da være høyere enn forventet ny inntekt.

Tabell med overordnet spesifisering:

Årlig driftskostnad (MNOK)	2023	2024	2025	2026	2027
Sentralt øremerket aktivitet	7,7	5,6	5,6	5,6	3,6
Lokalt øremerket aktivitet	23,7	23,4	23,0	22,5	22,0
Økt opptak/Campus Sør	1,3	2,7	2,8	2,8	2,8
Øvrig ordinær aktivitet	2,8	2,6	2,8	2,8	2,9
Sum årlig driftskostnad	35,4	34,3	34,3	33,8	31,3

Investeringskostnadene varierer til dels mye fra år til år, både på grunn av varierende tildelingsrutiner og lange leveringstider for forskningsinfrastruktur. De årlige kostnadene skal tentativt være i balanse med årlige inntekter. For 2023 gjelder merkostnad på 3,5 mill. kroner jf. inntekt mottatt i 2022.

Tabell med overordnet spesifisering:

Årlig investeringskostnad (MNOK)	2023	2024	2025	2026	2027
Sentralt øremerket aktivitet	10,5	7,0	7,0	7,0	7,0
Lokalt øremerket aktivitet	10,8	11,9	11,9	11,4	11,4
Økt opptak/Campus Sør	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrig ordinær aktivitet	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3
Sum årlig investeringskostnad	24,5	22,2	22,2	21,7	21,7

Plan for BOA (bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet):

Klinmed har oppnådd en betydelig vekst i perioden 2015-2022. Vi har ambisjoner om ytterligere økt forskningsaktivitet og vil fortsette med insentiver og aktiviteter for å støtte dette.

I lys av økt usikkerhet for fremtidig eksternfinansiering vurderer vi det imidlertid som økonomisk risikabelt å legge til grunn ytterligere volumvekst. Vi har derfor valgt å legge det fremtidige årlige volumet likt som for 2022.

For perioden 2023-2027 har vi ambisjon om fortsatt noe realvekst i inntektsført nettobidrag. Dette baserer seg på en styrket effekt av våre retningslinjer for beregning av nettobidrag, herunder overhead og frikjøp av de bevilgningsfinansierte medarbeiderne som skal delta i prosjektet. Ambisjonen utfordres av en avvirket gaveforsterkningsordning med potensielt endret konkurransesituasjon overfor sykehusene.

Tabell med overordnet spesifisering:

Årlig nettobidrag (MNOK)	2023	2024	2025	2026	2027
Frikjøp	-7,00	-7,75	-8,50	-9,25	-10,00
Overhead	-34,00	-34,25	-34,50	-34,75	-35,00
Sum nettobidrag fra eksterntfinansierte prosjekter	-41,00	-42,00	-43,00	-44,00	-45,00
Lønnsrefusjon fra Medfak	-1,56	-1,56	-1,56	-1,56	-1,56
Sentral egenfinansiering	14,07	14,27	9,16	9,20	8,20
Sum nettobidrag	-28,48	-29,28	-35,39	-36,36	-38,36

Sentral egenfinansiering gjelder SFF'er, NFR-toppprosjekter og EU-/ERC-prosjekters bruk av UiO-egenandel. Dette regnskapsføres i bevilgningsøkonomien som egenandelskostnad.

Plan for øremerkede avsetninger:

Instituttet vil starte år 2023 med et stort volum av øremerkede avsetninger og har i planperioden lagt til grunn en total nedbygging i størrelsesorden 26,1 mill. kroner. Instituttets akkumulerte mindreforbruk vil bli tilsvarende redusert.

Tabell sentralt øremerkede avsetninger:

Saldo ved årsavslutning (MNOK)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
World Leading	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Livsvitenskap	7,0	5,5	4,5	3,5	2,5	2,5
Innovasjon	3,0	2,5	2,0	1,5	1,0	1,0
E-læring	2,0	1,5	1,0	0,5	0,0	0,0
IT-infrastruktur	3,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sentral egenfinansiering	10,0	9,0	8,0	7,0	6,0	6,0
Sum sentralt øremerket	27,6	18,5	15,5	12,5	9,5	9,5

Tabell lokalt øremerkede avsetninger:

Saldo ved årsavslutning (MNOK)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsmidler forskerlinje	2,5	2,0	1,5	1,0	1,0	1,0
PES-midler	2,0	1,5	1,0	1,0	1,0	1,0
Leiestedsmidler	4,0	3,5	3,0	2,5	2,0	2,0
Driftsmidler toppstillinger	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0
Driftsmidler rekrutteringsstillinger	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Vitenskapelig utstyr kl. III	2,5	2,0	1,5	1,0	1,0	1,0
Forskermidler	2,5	1,8	1,9	1,5	1,1	0,5
Sum lokalt øremerket	26,5	23,8	21,9	20,0	19,1	18,5

Vesentlige usikkerhetsmomenter:

1. Nettobidrag fra eksternfinansiert virksomhet

Nettobidragenes betydning for gjennomføring av instituttets ordinære kjernevirksomhet har vært stadig økende og vil fortsette å være en betydelig finansiell faktor. Selv om det meste av budsjettert nettobidrag for planperiodens første år kommer fra eksisterende prosjektmasse er volumet sårbart for forsinkelser og utsettelse i aktivitetsnivå. Instituttet er også bekymret for de langsiktige effektene av en avvirket gaveforsterkningsordning og hvordan dette vil kunne påvirke konkurranseforholdet versus sykehusene om eksterne forskningsmidler. I tillegg kommer generell og nå økt usikkerhet knyttet til fremtidig ekstern finansiering.

2. Driftskostnader

Klinmed betrakter både 2020 og 2021 som atypiske år angående forbruksprofil og – volum angående bruk av driftsmidler. Dersom trenden fra perioden 2015-2019, hvor bruk av driftsmidler økte, vil bli gjenopptatt i 2023 med større kraft enn det instituttet har lagt til grunn, vil dette kunne gi et kostnadsnivå som setter et større press på bemanningsreduksjoner enn hva som så langt er blitt lagt til grunn.

3. Fremtidige bevilgningstildelinger

Vi er bekymret for en eventuell videreføring av ABE- og tilsvarende kutt i årlig bevilgningsinntekt. Nye kutt gitt med kort planleggingshorisont vil kunne svekke instituttets økonomi ytterligere. Vår bekymring gjelder også økte energikostnader og de effektene dette vil kunne gi for instituttets tildelinger.

Vurdering av økonomisk handlingsrom:

Instituttet vil gå inn i år 2023 med et akkumulert negativt nettoresultat (netto akkumulert merforbruk etter justering for avsetninger). Det akkumulerte merforbruket er forventet å øke de nærmeste årene. På kort sikt er det økonomiske handlingsrommet begrenset.

Med vennlig hilsen

Astrid Aksnessæther
Administrasjonssjef

Hans-Jørgen Lund
Økonomisjef

Ledelsesvurdering NCMM

1. Innledning

NCMM er etablert for å drive internasjonal rekruttering av yngre fremragende forskere, og skal fungere som et drivhus som utvikler forskerne til gode forskningsledere, slik at de på sikt kvalifiserer for stillinger i UiOs permanente organisasjon, i sykehusene eller i øvrige forskningsinstitusjoner i Norge. Senteret skal drive frontlinjeforskning innenfor molekylærmedisin, bioteknologi og translasjonsforskning, og bidra til å muliggjøre forskning av høyeste kvalitet innen livsvitenskapsmiljøene.

Budsjettprosessen i år har vært utfordrende, grunnet systemene som fortsatt ikke gir god nok støtte til økonomene og ledelse. Det er stor usikkerhet rundt funksjonalitet og rapporter på BOA som ikke har vært modne nok til å gi oss god veiledning underveis i dette arbeidet. NCMM la om senterets økonomimodell fra 1. mai 2021, slik at all aktivitet fra denne datoen i hovedsak vil foregå i BOA-delen. Dette har skapt mye ekstraarbeid for senteret. Vi har gjort mye manuell kontrollregning, og må takke våre dyktige økonomer for at resultatet er blitt bra og forståelig.

2. Vurdering av langtidsprognoser 2024-2027 og budsjett 2023

Det er noe usikkerhet knyttet til hvordan forventede kutt i tildelingen på grunn av økte strømkostnader for 2023 vil fordele seg, men hvordan dette vil bli håndtert er foreløpig ikke kjent. For perioden 2024-2027 er det derfor budsjettert med samme hovedtildeling som i 2023. Det er også usikkert hvilke og hvor store de økonomiske følgene av en samordning av forsøksdyrenhetene ved UiO vil få for NCMM, da det fortsatt er mye som er uavklart i denne prosessen.

Vi antar at NCMM vil ha et akkumulert mindreforbruk på bevilgningsdelen på ca 4 millioner kroner per 31.12.2021. Det er en risiko for at fakturaer for vitenskapelig utstyr som allerede er i bestilling, ikke blir regnskapsført i inneværende år. Dette vil kunne påvirke årsresultatet og inngående balanse i 2023 i noe grad. For øvrig preges årsbudsjettet av den strukturelle omleggingen av økonomien ved NCMM fra 2021, som viser svært liten aktivitet på bevilgningsiden. Bevilgningen på NCMM inneholder kun rester av konvergensprosjekter fra UiO:Livsvitenskap og andre mindre UiO-interne satsninger.

I budsjettet for 2023 har vi lagt til grunn at forskningsaktiviteten i 2023 ikke blir vesentlig høyere enn i 2022. Vi forventer at aktiviteten i 2023 og 2024 i store trekk vil ligne mye på aktiviteten i 2022. NCMM har derfor budsjettert jevnt til og med 2024, men fra 2025 og videre i perioden vil man se en tydelig nedgang i inntekten som følge av bortfall av 13 millioner kroner årlig fra NFR. Den reduserte tildelingen vil påvirke driften av senteret betydelig, og vil medføre at NCMM ikke kan erstatte de tre forskningsgruppene som roterer ut i løpet av 2025. Det planlegges også kutt i administrative stillinger fra 2025 gjennom naturlig avgang som ikke erstattes. Det må forventes at senteret på sikt får en tydelig reduksjon i søknadsbaserte eksternfinansierte prosjekter, og tilhørende inntekter fra nettobidrag, når antallet gruppeledere går ned.



Ettersom NCMMs økonomi i sin helhet føres på BOA-delen av regnskapet, og det p.t. ikke er utviklet tilstrekkelige årsverksutviklingsrapporter på dette området, har NCMM lite å vise fram. Tatt i betraktning de forventede kuttene i inntekt som er nevnt over, vil årsverkene i løpet av langtidsperioden reduseres med ca 25%.

Dato: 2. desember 2022

Janna Saarela
Senterdirektør, NCMM

Ingrid Kjelsvik
Kontorsjef, NCMM

Rapporterende enhet:
NCMM

Rapportert av:
Janna Saarela/
Ingrid Kjelsvik

Periode:
15.12.22

Økonomirapportering NCMM – årsbudsjett 2023 og LTB 2024 - 2027

NCMM forventer et samlet mindreforbruk på ca 4 millioner kroner ved utløpet av 2022. Disse midlene ligger i hovedsak hos forskningsgruppene og er det som gjenstår i påbegynte prosjekter i samarbeid med NCMMs associated investigators. Midlene ble utdelt i desember 2021, og må brukes innen 31.5.23. Det er risiko for at fakturaer for utstyr som allerede er i bestilling, ikke blir regnskapsført i inneværende år. Dette vil kunne påvirke årsresultatet og inngående balanse i 2023 i noe grad.

Det er noe usikkerhet knyttet til hvordan forventede kutt i tildelingen på grunn av økte strømknudnader for 2023 vil fordele seg, men hvordan dette vil bli håndtert er foreløpig ikke kjent. For perioden 2024-2027 er det derfor budsjettet med samme hovedtildeling som i 2023.

Den største endringen i NCMMs budsjett er at vi har hensyntatt NFRs tydelige beskjed om at de ikke kommer til å videreføre sin del av samfinansieringen av senteret. Dette betyr at NCMM fra 2025 og videre i perioden mister en årlig inntekt på 13 millioner kroner. Fram til 2025 er senterets aktiviteter forventet å holde seg på 2022-nivå. For å komme i balanse har det vært nødvendig å kutte knudnader, og siden den største utgiften er de årlige overføringene til forskningsgruppene, kan de tre forskningsgruppene som roterer ut av NCMM i løpet av 2025 ikke erstattes av nye grupper. Dette vil føre til tap av kritisk masse i senteret, samt en tydelig reduksjon i antall eksternfinansierte prosjekter og tilhørende overheadinntekter i langtidspanoden. På sikt vil det også påvirke senterets RBO-inntekter.

Med færre grupper i senteret, planlegges det kutt i administrative stillinger fra 2025 gjennom naturlig avgang som ikke erstattes. Tatt i betraktning de forventede kuttene som nevnt over, vil de totale personalknudnadene og tilhørende årsverk ved NCMM i løpet av langtidspanoden reduseres med ca 25%.

NCMM har i løpet av de siste åtte årene bygget opp en kjernefasilitet for sebrafisk i samarbeid med forskningsgruppen i kjemisk nevrovitenskap. I november 2022 ble det klart at UiO ønsker å samordne all aktivitet innen komparativ medisin. Det er imidlertid usikkert hvilke og hvor store de økonomiske følgene av en samordning av forsøksdyrenhetene ved UiO vil få for NCMM da det fortsatt er mye som er uavklart i denne prosessen. Det er derfor ikke hensyntatt i budsjettet.

NCMM har tatt i bruk forhåndsdisponeringer. Ved utflytting fra hus D i Forskningsparken og ombyggingen av laboratorier i Kristine Bonnevie's hus i 2020/ 2021, betalte senteret hele regningen på ca 12 millioner kroner direkte av egen ramme. Dette ble gjort fordi EA regnet ut at NCMMs årlige innsparing i internhusleie fra januar 2021 ville være på ca 2,4 millioner per år, slik at investeringen ville spares inn over en femårsperiode. Den årlige innsparingen er lagt inn i budsjettet.

Den kjente inntektsreduksjonen fra NFR, samt flere usikkerhetsmomenter knyttet til forventet bevilgning og omorganisering av en av senterets større kjernefasiliteter medfører alle at senterets økonomiske handlingsrom i perioden er redusert. Det er usikkert hvor lenge Helse Sør-Øst vil fortsette å bidra til senteret. Hvis de også trekker seg ut, må det kuttes ytterligere i antall forskningsgrupper, samt i administrative og tekniske støttestillinger. NCMM vil helt klart få strammere vilkår mot slutten av langtidspanoden. Usikkerheten ligger i hvor magert det blir.

Bevilgningsvirksomheten

Enhetstyper (grupper...)		Fakultet	Institutt	Seksjon	Koststed	Avsetninger/overføri...	Finansieringskilde sp...	Aktivitetstype
(All)		13 Det medisinske fakultet	1320 Norsk Senter for Mole...	(All)	(All)	(All)	(All)	(All)
Bevilgning		Regnskap 2021	Regnskap HiÅ 2022	Årsbudsjett 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Isolert	Inntekter	-15.29	-31.08	-47.77	-42.57	-42.07	-40.32	-39.82
mer-/mindreforbruk	Personalkostnader	11.39	0.37					
u/nettobidrag og	Driftskostnader	3.23	0.14	0.24				
prosjektavslutn	Investeringer	2.40	-0.01		3.00	2.50	3.00	2.50
	Total	1.73	-30.57	-47.53	-39.57	-39.57	-37.32	-37.32
Nettobidrag og	Nettobidrag fra eksternfin..	15.63	29.86	51.60	39.57	39.52	37.32	37.32
prosjektavslutning	Prosjektavslutning	0.00	-1.12	-0.02		0.06		
	Overforbruk BOA	0.35	-0.35					
	Total	15.98	28.40	51.58	39.57	39.57	37.32	37.32
Isolert resultat		17.71	-2.17	4.05	0.00	0.00	0.00	0.00
Overført fra i fjor		-37.51	-0.59	-4.10				
Akkumulert resultat		-19.81	-2.76	-0.05	-0.05	-0.05	-0.05	-0.05

NCMMs strukturering av økonomien skiller seg mye fra øvrig virksomhet ved UiO. All aktivitet skjer på BOA, fordelt på flere delprosjekter. Fra august 2022 ble innteksstrømmen endret, fra å gå direkte inn på senterets sentralt egenfinansierte prosjekt til å føres på bevilgning. Dermed må NCMM videreføre inntekten til de relevante delprosjektene på BOA, noe som skaper et unaturlig høyt nettopbidrag i alle rapporter, som ikke er reelt. Den reelle inntekten fra NCMMs eksternfinansierte portefølje er ca 3 millioner kroner per år, og dette er lagt inn i budsjettet.

For perioden 2024-2027 er det budsjettert med samme hovedtildeling som i 2023, tross antakelser om at denne kan bli justert i henhold til UiOs økte kostnadsbilde. Øvrig prosjektinngang er fram til 2025 forventet å holde seg på samme nivå som i år og tidligere år.

Bevilgningsdelen inneholder noen få reelle elementer av aktivitet i perioden, som flere mindre tildelinger fra UiO: Livsvitenskap, samt inntekter og utgifter til forskingsinfrastruktur i forbindelse med utlysninger fra både UiO og MED.

BOA-virksomheten

BOA		Regnskap 2021	Regnskap HiÅ 2022	Årsbudsjett 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Isolert	Inntekter	-54.23	-27.56	-42.23	-41.65	-34.47	-30.25	-30.25
mer-/mindreforbruk	Personalkostnader	43.80	46.43	50.23	48.16	44.47	42.55	42.11
u/nettobidrag og	Driftskostnader	23.78	18.94	30.93	31.70	25.56	18.31	17.44
prosjektavslutn	Investeringer	2.82	3.45	3.98	6.45	8.40	7.03	5.79
	Total	16.17	41.26	42.91	44.66	43.96	37.64	35.08
Nettobidrag og	Nettobidrag fra eksternfi..	-15.22	-29.84	-51.09	-39.21	-39.37	-37.32	-37.32
prosjektavslutning	Prosjektavslutning	0.00	1.12	0.02		-0.06		
	Overforbruk BOA	-0.35	0.35					
	Total	-15.57	-28.38	-51.07	-39.21	-39.42	-37.32	-37.32
Isolert resultat		0.61	12.88	-8.16	5.45	4.54	0.31	-2.24

Tabellen over viser total BOA-virksomhet på NCMM. Dette inkluderer både driften av senteret og senterets forskningsgrupper, og alle søknadsbaserte eksternfinansierte prosjekter som NCMMs gruppeledere har fått tilslag på fra ulike finansører. Per nå finnes ingen gode rapporter som tillater oss å skille aktiviteten fra hverandre på BOA.

Det er budsjettert med en lønnsvekst på 3,3 % i 2023, og det er lagt inn forventning om refusjoner fra NAV på 2021-nivå, siden 2022 har vært et svært utypisk år med flere langtidssykemeldinger. Det ligger en planlagt midlertidig økning i mindreforbuket i 20203 på ca 8 millioner kroner. Vi er klar over at dette ikke er en ønskelig situasjon, men det er nødvendig for å kunne opprettholde tilnærmet normal aktivitet i 2024 og 2025, tross de varslede kuttene.

NCMM vil ha behov for å gjøre flere mellomstore oppgraderinger av infrastruktur i laboratoriene i Forskningsparken, grunnet utsatt innflytting i Livsvitenskapsbygget. I 2023 må alle kontrollenheter til spesialventilasjonen i laboratoriene oppgraderes for å sikre stabil trekk i alle avtrekksskap og sikkerhetsbenker. Sikkerhetssystemene er også utdaterte, og vi er i dialog med Vaksentralen om å oppgradere nøkkelsystemene i senteret. Hvis innflyttingen fortsetter å flyttes framover i tid, vil det bli behov for ytterligere reparasjoner og tilpasninger av lokalene i Forskningsparken for å kunne fortsette en trygg og forutsigbar virksomhet.

Årsverksutvikling

Bevilgningsvirksomheten	Filtre for 2018 - 2021 (1-4)				Filtre for 2021 (5-12) - 2022		
	2018	2019	2020	2021 (1-4)	2021 (5-12)	2022	1.10.22
UFF-stillinger unntatt rekr.st.	14.17	11.01	10.72	10.50			
Rekrutteringsstillinger	12.17	8.39	8.77	7.48	1.00	1.00	1.00
Andre stillinger	23.18	18.20	16.82	18.88			
Grand Total	49.52	37.61	36.31	36.86	1.00	1.00	1.00

Tabellen over viser godt omstruktureringen av NCMMs økonomi per 1. mai 2021. Det var tidligere stor aktivitet på basis, og med unntak av en enkelt stilling som tilhører et konvergensprosjekt finansiert av UiO:Livsvitenskap, ligger nå alle årsverk fra 2023 og videre i langtidsperioden på BOA. Det er p.t. ikke mulig å hente årsverksutvikling på BOA fra økonomisystemet, men vi ser fra budsjettet at aktiviteten ut 2024 i all hovedsak er videreført på samme nivå. Årsverkene går signifikant ned fra 2025 (ca 25%) og videre i perioden fordi aktiviteten er tilpasset bortfall av inntekt fra NFR.